

# EG-Beihilfenrecht

von

**Prof. Dr. Christian Koenig LL.M.**

Zentrum für Europäische Integrationsforschung (ZEI),  
Universität Bonn

**Prof. Dr. Jürgen Kühling LL.M.**

Zentrum für angewandte Rechtswissenschaft (ZAR),  
Universität Karlsruhe

**Rechtsanwalt Dr. Nicolai Ritter**

CMS Hasche Sigle, Berlin

Redaktionelle Koordination

**Rechtsanwalt Stefan el-Baroudi**

ZAR, Universität Karlsruhe

2., überarbeitete und ergänzte Auflage 2005

Mit zahlreichen Übersichten und Tabellen



**Verlag Recht und Wirtschaft GmbH**  
**Frankfurt am Main**

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort .....	5
Abkürzungsverzeichnis .....	18

## **Erster Teil: Das Beihilfenrecht des EG-Vertrages**

<b>A. Einführung .....</b>	<b>23</b>
<b>B. Anwendungsbereich des EG-Beihilfenrechts, Verhältnis zu anderen Vertragsvorschriften .....</b>	<b>30</b>
I. Räumlicher und zeitlicher Anwendungsbereich .....	30
II. Verhältnis zum WTO-Subventionsrecht .....	31
III. Sachlicher Anwendungsbereich .....	34
1. Spezielle Ausnahmetatbestände .....	34
2. Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse und Daseinsvorsorge .....	35
a) Funktion und Reichweite des Art. 86 Abs. 2 EGV .....	35
b) Art. 86 Abs. 2 EGV: Daseinsvorsorgediskussion und Notifizierungspflicht .....	36
c) Struktur des Art. 86 Abs. 2 EGV .....	40
d) Voraussetzungen des Art. 86 Abs. 2 EGV im Einzelnen .....	40
aa) Unternehmen, die mit Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse betraut sind .....	40
bb) Betrauung .....	46
cc) Verhindern der Aufgabenerfüllung .....	48
dd) Verhältnismäßigkeit .....	53
3. Beihilfen zur Förderung der Atom-, Kohle- und Stahlwirtschaft .....	54
4. Gemeinschaftsbeihilfen .....	55
IV. Verhältnis zu anderen Vertragsvorschriften .....	56

<b>C. Verbot staatlicher Beihilfen</b> .....	61
I. Begünstigung .....	61
1. Empfang einer Leistung (geldwerter Vorteil) ohne angemessene Gegenleistung (Kompensation) .....	61
a) Empfang einer Leistung (geldwerter Vorteil) .....	61
b) Berücksichtigungsfähigkeit und Angemessenheit der Gegenleistung (Kompensation) .....	64
aa) Zusammenhang von Leistung (geldwerter Vorteil) und Gegenleistung (Kompensation) ..	64
bb) Maßstäbe für die Beurteilung der Angemessenheit von Leistung und Gegenleistung, insbesondere „market economy investor“-Test .....	65
cc) Berücksichtigungsfähige Gegenleistungen (Kompensationen) .....	68
dd) Bestimmung des Begünstigten .....	70
c) Berücksichtigungsfähigkeit und Angemessenheit bei Daseinsvorsorgeleistungen im Lichte der Altmark-Trans-Rechtsprechung .....	71
aa) Transparenz des Betrauungsaktes .....	73
bb) Transparenz und Objektivität der Ausgleichsparameter .....	74
cc) Nettomehrkosten-Prinzip .....	74
dd) Objektiver Kostenmaßstab .....	75
d) Der Ausschreibungsmechanismus als tatbestandsausschließendes Verfahren .....	76
aa) Funktion des Ausschreibungsmechanismus ..	76
bb) Die Anforderungstrias aus Diskriminierungsfreiheit, Transparenz und Wettbewerbsoffenheit im Überblick .....	78
cc) Die Diskriminierungsfreiheit .....	79
dd) Vorgaben des EG-beihilfenrechtlichen Transparenzgebots .....	83
ee) Zuschlagskriterien und Transparenzgebot im Besonderen .....	86
ff) Wettbewerbsoffenheit .....	87
gg) Verfahrenswahl und Wettbewerbsgrundsatz im Besonderen .....	88
e) Berechnung des Beihilfenäquivalents .....	89

2. Fallgruppen . . . . .	92
a) Die Unterscheidung zwischen Eigenkapital- und Fremdkapitalzufuhr im Rahmen des EG-Beihilfen- tatbestands . . . . .	92
b) Kaufverträge, insbesondere Grundstücks- und Unternehmensverkäufe sowie verbundene Ge- schäfte . . . . .	96
c) Darlehen . . . . .	104
d) Staatliche Kreditsicherung, insbesondere Staats- bürgschaften; Haftungsregeln . . . . .	106
e) Liefer-, Dienst- und Werkverträge und Verhältnis zum Vergaberecht . . . . .	111
f) Zahlungserleichterungen . . . . .	114
II. Staatlich oder aus staatlichen Mitteln gewährt . . . . .	116
III. Bestimmte Unternehmen oder Produktionszweige . . . . .	124
1. Begriff des Unternehmens . . . . .	124
2. Begriff des Produktionszweiges . . . . .	127
3. Bestimmtheit der Beihilfe . . . . .	128
IV. Wettbewerbsverfälschung . . . . .	132
V. Beeinträchtigung des Handels zwischen den Mitglied- staaten . . . . .	136
ÜBERSICHT Staatliche Beihilfe i. S. d. Art. 87 Abs. 1 EGV . .	141
<b>D. Ausnahmen vom Beihilfenverbot . . . . .</b>	<b>143</b>
I. Grundstruktur der Ausnahmetatbestände . . . . .	143
II. Legalausnahmen des Art. 87 Abs. 2 EGV . . . . .	144
1. Art. 87 Abs. 2 lit. a EGV: Beihilfen sozialer Art an einzelne Verbraucher . . . . .	144
2. Art. 87 Abs. 2 lit. b EGV: Beihilfen bei außerge- wöhnlichen Ereignissen und Naturkatastrophen . . . . .	146
3. Art. 87 Abs. 2 lit. c EGV: Beihilfen zum Ausgleich der durch die Teilung Deutschlands verursachten wirtschaftlichen Nachteile . . . . .	148
III. Ermessenstatbestände des Art. 87 Abs. 3 EGV und Gruppenfreistellungsverordnungen . . . . .	151

1. Ermessensspielraum der Kommission; Leitlinien, Gemeinschaftsrahmen sowie Gruppenfreistellungsverordnungen . . . . .	151
a) Der Ermessensspielraum der Kommission im Hinblick auf die Leitlinien und Gemeinschaftsrahmen	151
b) Die Gruppenfreistellungsverordnungen und die De-minimis-Verordnung . . . . .	155
2. Die einzelnen Ermessenstatbestände im Überblick . . .	159
3. Horizontale Beihilfen . . . . .	162
a) Beihilfen an kleine und mittlere Unternehmen (KMU) nach der KMU-Freistellungsverordnung . .	162
aa) Definition der KMU . . . . .	164
bb) Allgemeine Fördergrundsätze für KMU . . . . .	168
cc) Fördergrundsätze für FuE-Beihilfen an KMU .	172
dd) Verfahren nach der KMU-Freistellungsverordnung . . . . .	174
ÜBERSICHT Beihilfen an kleine und mittlere Unternehmen . . . . .	175
b) Ausbildungsbeihilfen nach der Ausbildungs-Freistellungsverordnung . . . . .	179
ÜBERSICHT Ausbildungsbeihilfen . . . . .	182
c) Beschäftigungsbeihilfen nach der Beschäftigungs-Freistellungsverordnung . . . . .	183
ÜBERSICHT Beschäftigungsbeihilfen . . . . .	188
d) Rettungs- und Umstrukturierungsbeihilfen für Unternehmen in Schwierigkeiten . . . . .	191
aa) Unternehmen in Schwierigkeiten . . . . .	193
bb) Genehmigungsfähige Rettungsbeihilfen . . . . .	195
cc) Genehmigungsfähige Umstrukturierungsbeihilfen . . . . .	196
dd) Besondere Vorschriften . . . . .	200
ÜBERSICHT Rettungs- und Umstrukturierungsbeihilfen . . . . .	201
e) Forschungs- und Entwicklungsbeihilfen . . . . .	202
ÜBERSICHT Forschungs- und Entwicklungsbeihilfen . . . . .	208
f) Umweltschutzbeihilfen . . . . .	210
aa) Investitionsbeihilfen . . . . .	212
bb) Betriebsbeihilfen . . . . .	215

cc)	Weitere Beihilfenkategorien, Kumulierung von Beihilfen und zweckdienliche Maßnahmen bezüglich bestehender Beihilfen . . . .	217
	ÜBERSICHT Umweltschutzbeihilfen . . . . .	218
g)	Sonstige horizontale Beihilfen . . . . .	220
aa)	Kulturbeihilfen . . . . .	220
bb)	Ausfuhrbeihilfen, insbesondere Exportkreditversicherungen . . . . .	225
cc)	Staatliche Förderung von Risikokapitalaktivitäten . . . . .	226
dd)	Weitere Beihilfenkategorien . . . . .	230
4.	Regionalbeihilfen . . . . .	231
a)	Fördergrundsätze . . . . .	233
b)	Festlegung der nationalen Fördergebietskarten . . . .	235
c)	Der Multisektorale Rahmen für Großinvestitionen	237
	ÜBERSICHT Regionalbeihilfen . . . . .	240
5.	Sektorale Beihilfen . . . . .	243
<b>E.</b>	<b>Verfahren der Beihilfenaufsicht . . . . .</b>	<b>247</b>
I.	Verfahrensübersicht . . . . .	247
II.	Klassifizierung und Abgrenzung der Beihilfenkategorien . . . . .	249
III.	Die einzelnen Verfahren . . . . .	253
1.	Verfahren bei angemeldeten Beihilfen (neue Beihilfen) . . . . .	253
a)	Die vorläufige Prüfung der Beihilfen . . . . .	255
b)	Das förmliche Prüfverfahren . . . . .	258
	ÜBERSICHT Verfahren bei angemeldeten Beihilfen . . . .	261
2.	Verfahren bei rechtswidrigen Beihilfen . . . . .	262
3.	Verfahren bei der missbräuchlichen Anwendung von Beihilfen . . . . .	265
	ÜBERSICHT Verfahren bei rechtswidrigen Beihilfen und bei missbräuchlicher Anwendung von Beihilfen . . . .	266
4.	Verfahren bei bestehenden Beihilfenregelungen . . . . .	267
	ÜBERSICHT Verfahren bei bestehenden Beihilfen . . . .	268
5.	Entscheidung des Rates nach Art. 88 Abs. 2 UAbs. 3 und 4 EGV . . . . .	269
6.	Durchführung von Prä-Notifizierungsgesprächen . . . .	270

<b>F. Rechtsschutz und gerichtliches Verfahren</b> .....	272
I. Die Nichtigkeitsklage gegen Kommissions- entscheidungen .....	273
1. Allgemeines .....	273
2. Die Klageberechtigung des Mitgliedstaates bzw. seiner Untergliederungen .....	276
3. Die Klageberechtigung des Beihilfenempfängers ....	278
4. Die Klageberechtigung sonstiger Beteiligter, insbesondere der Wettbewerber .....	279
II. Die Untätigkeitsklage .....	282
III. Weitere Rechtsbehelfe vor den Gemeinschaftsgerichten .	285
IV. Verfahren vor nationalen Gerichten .....	289
<b>G. Rückforderung gemeinschaftsrechtswidriger Beihilfen</b> ...	295
I. Grundsätze der Rückforderung gemeinschaftsrechts- widriger Beihilfen .....	295
II. Anordnung und Durchführung der Rückforderung .....	297
1. Die Anordnung der Rückforderung durch Kommission und nationale Gerichte .....	297
a) Die Rückforderungsanordnung durch die Kommission .....	297
b) Die Rückforderungsanordnung durch nationale Gerichte .....	302
2. Die Durchführung der Rückforderung nach natio- nalem Verfahrensrecht .....	303
III. Grenzen der Rückabwicklungspflicht .....	307
1. Vertrauensschutz und Rechtssicherheit .....	308
2. Unmöglichkeit .....	313

## **Zweiter Teil: Rechtsquellen des EG-Beihilfenrechts**

<b>A. Primärrecht</b> .....	317
I. Artikel 87–89 EGV .....	317
II. Sonstige Vorschriften im EGV .....	319

<b>B. Allgemeines Sekundärrecht zu den Art. 87–89 EGV . . . .</b>	<b>321</b>
I. Transparenzrichtlinie: Konsolidierte Fassung der Richtlinie 80/723/EWG der Kommission vom 25. Juni 1980 über die Transparenz der finanziellen Beziehungen zwischen den Mitgliedstaaten und den öffentlichen Unternehmen sowie über die finanzielle Transparenz innerhalb bestimmter Unternehmen . . . . .	321
II. Verfahrensverordnung: Verordnung (EG) Nr. 659/1999 des Rates vom 22. März 1999 über besondere Vorschriften für die Anwendung von Artikel 88 des EG-Vertrags . . . . .	329
III. Durchführungsverordnung: Verordnung (EG) Nr. 794/2004 der Kommission vom 21. April 2004 zur Durchführung der Verordnung (EG) Nr. 659/1999 des Rates über besondere Vorschriften für die Anwendung von Artikel 88 des EG-Vertrags . . . . .	345
IV. Ermächtigungsverordnung: Verordnung (EG) Nr. 994/98 des Rates vom 7. Mai 1998 über die Anwendung der Artikel 87 und 88 des Vertrags zur Gründung der Europäischen Gemeinschaft auf bestimmte Gruppen horizontaler Beihilfen . . . . .	354
<b>C. Sekundärrecht und Rechtsrahmen zum Beihilfengrundtatbestand (Art. 87 Abs. 1 EGV) . . . . .</b>	<b>360</b>
I. De-minimis-Verordnung: Verordnung (EG) Nr. 69/2001 der Kommission vom 12. Januar 2001 über die Anwendung der Artikel 87 und 88 EG-Vertrag auf „De-minimis“-Beihilfen . . . . .	360
II. Grundstücksmitteilung: Mitteilung der Kommission betreffend Elemente staatlicher Beihilfe bei Verkäufen von Bauten oder Grundstücken durch die öffentliche Hand . . . . .	365
III. Bürgschaftsmitteilung: Mitteilung der Kommission über die Anwendung der Artikel 87 und 88 EG-Vertrag auf staatliche Beihilfen in Form von Haftungsverpflichtungen und Bürgschaften . . . . .	370
IV. Unternehmenssteuermitteilung: Mitteilung der Kommission über die Anwendung der Vorschriften über staatliche Beihilfen auf Maßnahmen im Bereich der direkten Unternehmensbesteuerung . . . . .	379



V. Unternehmensmitteilung: Mitteilung der Kommission an die Mitgliedstaaten über die Anwendung der Artikel 87 und 88 EG-Vertrag und des Artikels 5 der Kommissionsrichtlinie 80/723/EWG über öffentliche Unternehmen in der verarbeitenden Industrie .....	390
VI. Kapitalbeteiligungsstandpunkt: Beteiligungen der öffentlichen Hand am Kapital von Unternehmen – Standpunkt der Kommission .....	413
<b>D. Sekundärrecht und Rechtsrahmen zu den Ausnahmeständen (Art. 87 Abs. 2 und Abs. 3 EGV) .....</b>	<b>418</b>
I. KMU-Freistellungsverordnung: Konsolidierte Fassung der Verordnung (EG) Nr. 70/2001 der Kommission vom 12. Januar 2001 über die Anwendung der Artikel 87 und 88 EG-Vertrag auf staatliche Beihilfen an kleine und mittlere Unternehmen .....	418
II. Ausbildungs-Freistellungsverordnung: Verordnung (EG) Nr. 68/2001 der Kommission vom 12. Januar 2001 über die Anwendung der Artikel 87 und 88 EG-Vertrag auf Ausbildungsbeihilfen .....	438
III. Beschäftigungs-Freistellungsverordnung: Verordnung (EG) Nr. 2204/2002 der Kommission vom 12. Dezember 2002 über die Anwendung der Artikel 87 und 88 EG-Vertrag auf Beschäftigungsbeihilfen .....	447
IV. Umstrukturierungsleitlinien: Leitlinien der Gemeinschaft für staatliche Beihilfen zur Rettung und Umstrukturierung von Unternehmen in Schwierigkeiten .....	465
V. FuE-Gemeinschaftsrahmen: Konsolidierter Gemeinschaftsrahmen für staatliche Forschungs- und Entwicklungsbeihilfen .....	492
VI. Umweltschutzrahmen: Gemeinschaftsrahmen für staatliche Umweltschutzbeihilfen .....	507
VII. Regionalbeihilfen .....	532
1. Regionalbeihilfeleitlinien: Konsolidierte Fassung der Leitlinien für staatliche Beihilfen mit regionaler Zielsetzung .....	532